

中華民國 114 年度
(114 年 1 月 1 日 至 114 年 12 月 31 日)



高雄市身心障礙者就業基金附屬單位決算
(非營業部分)

高雄市政府勞工局 編

高雄市身心障礙者就業基金114年度附屬單位決算

目 次

甲、總說明.....	1
乙、決算報表	
壹、主要表	
基金來源、用途及餘絀決算表.....	6
貳、附屬表	
(1)基金來源明細表.....	7
(2)基金用途明細表.....	8
(3)貸出款明細表.....	10
(4)資本資產明細表.....	12
(5)員工人數彙計表.....	14
(6)用人費用彙計表.....	15
(7)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	19
(8)主要業務計畫執行績效摘要表.....	20
(9)各項費用彙計表.....	22
(10)管制性項目及統計所需項目比較表.....	24
丙、會計報表	
(1)平衡表.....	25
(2)收入支出表.....	27
(3)現金流量表.....	28
丁、參考表	
決算與會計收支對照表.....	29

甲、總說明

高雄市身心障礙者就業基金

總 說 明

中華民國 114 年度

一、業務計畫實施績效

本基金依身心障礙者權益保障法第 43 條規定「為促進身心障礙者就業，直轄市勞工主管機關應設身心障礙者就業基金」，並依 97 年 4 月修正發布該法施行細則第 18 條規定「身心障礙者就業基金屬預算法第 4 條所定之特種基金，編製附屬單位預算，專款專用」，爰自 98 年起本基金改納入本府預算編列辦理，99 年 12 月 25 日縣市合併後，承接原高雄市身心障礙者就業基金及原高雄縣身心障礙者就業基金賡續執行。

各業務計畫實施績效重點概述如下：

單位：元

業務計畫名稱 及重要項目	預算數	決算數	執行率 (%)	辦理情形	
				已完成或 未完成之說明	因應改 善措施
促進身心障礙者就業 支出	131,635,000	115,620,185	87.83		
(一)庇護性就業服務 計畫	47,101,000	37,901,209	80.47	已完成。	無。
(二)支持性就業服務 計畫	33,615,000	31,183,653	92.77	已完成。	無。
(三)職業重建相關計 畫	9,700,000	9,340,663	96.30	已完成。	無。
(四)職業輔導評量計 畫	5,360,000	4,002,621	74.68	已完成。 因 1 名自聘職評員請長 期病假，並於 8 月底離 職後未能補齊該職缺， 另，職評服務費係採時 數計價，本年度委託辦 理 3,600 小時，實際執 行 2,875.5 小時，致減 少支出。	無。
(五)核發義務機關超 額獎勵金	5,000,000	4,285,000	85.70	已完成。	無。

高雄市身心障礙者就業基金

總 說 明

中華民國 114 年度

業務計畫名稱 及重要項目	預算數	決算數	執行率 (%)	辦理情形	
				已完成或 未完成之說明	因應改 善措施
(六)職務再設計計畫	5,000,000	4,599,915	92.00	已完成。	無。
(七)關懷偏鄉身心障 礙者就業計畫	2,500,000	2,500,000	100.00	已完成。	無。
(八)其他	23,359,000	21,807,124	93.36	已完成。	無。

二、基金來源、用途及餘絀情形

(一)基金來源

單位：元

來源項目	預算數 (1)	決算數 (2)	比較增減		比較增減超過 20% 原因說明
			金額 (3)=(2)-(1)	% =(3)/(1)	
一、徵收及依法分配 收入	40,958,000	31,792,080	-9,165,920	-22.38	主要係透過入場輔導，宣導定額進用相關規定，並搭配職務再設計及僱用獎助等措施，有效提升義務單位進用身心障礙者之意願，致差額補助費收入減少。
徵收收入	40,958,000	31,792,080	-9,165,920	-22.38	
其他徵收收入	40,958,000	31,792,080	-9,165,920	-22.38	
二、財產收入	8,432,000	8,154,569	-277,431	-3.29	係信用國際旅行社租用辦公廳舍於 4 月到期後未再續約，後經公開招租 7 次均無人投標所致。
(一)租金收入	821,000	273,633	-547,367	-66.67	
(二)利息收入	7,611,000	7,880,936	269,936	3.55	

高雄市身心障礙者就業基金

總 說 明

中華民國 114 年度

來源項目	預算數 (1)	決算數 (2)	比較增減		比較增減超過 20% 原因說明
			金額 (3)=(2)-(1)	% =(3)/(1)	
三、政府撥入收入	86,691,000	74,288,812	-12,402,188	-14.31	
政府其他撥入收入	86,691,000	74,288,812	-12,402,188	-14.31	
四、其他收入	-	245,206	245,206	--	
雜項收入	-	245,206	245,206	--	收回上年度經費賸餘款及未足額進用身心障礙者差額補助費之滯納金等。

(二) 基金用途

單位：元

用途項目	預算數 (1)	決算數 (2)	比較增減		比較增減超過 20% 原因說明
			金額 (3)=(2)-(1)	% =(3)/(1)	
促進身心障礙者就業支出	131,635,000	115,620,185	-16,014,815	-12.17	

(三) 餘絀情形

本年度本期短絀決算數 1,139,518 元，較預算數賸餘 4,446,000 元，增加短絀 5,585,518 元，主要係：其他徵收收入短收 9,165,920 元。

三、現金流量結果

- (一) 業務活動之淨現金流入 53,488 元。
- (二) 投資活動之淨現金流入 27,000 元。
- (三) 籌資活動之淨現金流出 410,450 元。
- (四) 期初現金及約當現金 527,427,252 元。
- (五) 期末現金及約當現金 527,097,290 元。

高雄市身心障礙者就業基金

總 說 明

中華民國 114 年度

四、資產負債情況

茲列表如下：

單位：元

資產	本年度決算數		上年度決算數		比較增減		主要增減原因
	金額	%	金額	%	金額	%	
流動資產	532,254,324	97.91	532,999,948	97.70	-745,624	-0.14	主要係其他徵收收入短收。
長期貸墊款及準備金	307,644	0.06	307,644	0.06	-	-	無增減。
固定資產	9,479,105	1.74	9,554,648	1.75	-75,543	-0.79	主要係提列折舊及報廢機械設備及雜項設備。
無形資產	5,000	-	5000	-	-	-	無增減。
其他資產	1,579,485	0.29	2,676,945	0.49	-1,097,460	-41.00	主要係註銷代償創業貸款。
合計	543,625,558	100.00	545,544,185	100.00	-1,918,627	-0.35	
負債及淨資產	本年度決算數		上年度決算數		比較增減		主要增減原因
	金額	%	金額	%	金額	%	
流動負債	-	-	293,116	0.05	-293,116	-100.00	主要係應付喜憨兒基金會附設和發庇護工場設備租用費用減少所致。
其他負債	-	-	410,450	0.08	-410,450	-100.00	係退還信用國際旅行社履約保證金。

高雄市身心障礙者就業基金

總 說 明

中華民國 114 年度

淨資產	543,625,558	100.00	544,840,619	99.87	-1,215,061	-0.22	主要係其他徵收收入短收、勞動部統籌分配款減少；支持性就業服務計畫、庇護性就業服務計畫、職業輔導評量計畫、核發義務機關超額獎勵金等減少開支。
合計	543,625,558	100.00	545,544,185	100.00	-1,918,627	-0.35	

五、其他

- (一) 納入國庫集中支付說明：無
- (二) 本年度併決算及奉准先行辦理並於以後年度補辦預算事項：係華國金融中心大廈分攤大樓管理費超預算數 7 萬 304 元，依據勞工局 115 年 3 月 13 日高市勞重字第 11531907300 號函辦理併決算。
- (三) 預算所列未來承諾授權之執行情形：無
- (四) 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項(包括或有負債，如負擔國營事業民營化相關支出精算或有負債假設條件及金額等)及或有資產，應說明其總額及內容(包括發生時間、對象及原因等)：無
- (五) 自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形之說明：無

乙、決算報表

高雄市身心障礙者就業基金
基金來源、用途及餘絀表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
基金來源	136,081,000	100.00	114,480,667	100.00	-21,600,333	-15.87	130,153,040	100.00
徵收及依法分配收入	40,958,000	30.10	31,792,080	27.77	-9,165,920	-22.38	35,673,820	27.41
徵收收入	40,958,000	30.10	31,792,080	27.77	-9,165,920	-22.38	35,673,820	27.41
其他徵收收入	40,958,000	30.10	31,792,080	27.77	-9,165,920	-22.38	35,673,820	27.41
財產收入	8,432,000	6.20	8,154,569	7.12	-277,431	-3.29	8,173,315	6.28
租金收入	821,000	0.60	273,633	0.24	-547,367	-66.67	820,900	0.63
利息收入	7,611,000	5.59	7,880,936	6.88	269,936	3.55	7,352,415	5.65
政府撥入收入	86,691,000	63.71	74,288,812	64.89	-12,402,188	-14.31	86,214,516	66.24
政府其他撥入收入	86,691,000	63.71	74,288,812	64.89	-12,402,188	-14.31	86,214,516	66.24
其他收入			245,206	0.21	245,206	--	91,389	0.07
雜項收入			245,206	0.21	245,206	--	91,389	0.07
基金用途	131,635,000	96.73	115,620,185	101.00	-16,014,815	-12.17	128,930,969	99.06
促進身心障礙者就業支出	131,635,000	96.73	115,620,185	101.00	-16,014,815	-12.17	128,930,969	99.06
購建固定資產							29,712	0.02
其他	131,635,000	96.73	115,620,185	101.00	-16,014,815	-12.17	128,901,257	99.04
本期賸餘（短絀）	4,446,000	3.27	-1,139,518	-1.00	-5,585,518	--	1,222,071	0.94
期初基金餘額	532,342,000	391.19	535,280,971	467.57	2,938,971	0.55	534,058,900	410.33
解繳公庫								
期末基金餘額	536,788,000	394.46	534,141,453	466.58	-2,646,547	-0.49	535,280,971	411.27

註：1.基金來源項下違規罰款收入上年度決算數35,673,820元，因其性質屬於未履行特定法定義務而課徵之特別公課，重分類至其他徵收收入科目。2.本表各項數字之百分比，因採四捨五入方式計算，細項數字百分比之和，與總計數之百分比或有差異，以下各表相同。

高雄市身心障礙者就業基金

基金來源明細表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
基金來源	136,081,000	114,480,667	-21,600,333	-15.87	
徵收及依法分配收入	40,958,000	31,792,080	-9,165,920	-22.38	
徵收收入	40,958,000	31,792,080	-9,165,920	-22.38	
其他徵收收入	40,958,000	31,792,080	-9,165,920	-22.38	主要係透過入場輔導，宣導定額進用相關規定，並搭配職務再設計及僱用獎助等措施，有效提升義務單位進用身心障礙者之意願，致差額補助費收入減少。
財產收入	8,432,000	8,154,569	-277,431	-3.29	
租金收入	821,000	273,633	-547,367	-66.67	係信用國際旅行社租用辦公廳舍於4月到期後未再續約，後經公開招租7次均無人投標所致。
利息收入	7,611,000	7,880,936	269,936	3.55	
政府撥入收入	86,691,000	74,288,812	-12,402,188	-14.31	
政府其他撥入收入	86,691,000	74,288,812	-12,402,188	-14.31	
其他收入		245,206	245,206	--	
雜項收入		245,206	245,206	--	收回上年度經費贖餘款及未足額進用身心障礙者差額補助費之滯納金等。

高雄市身心障礙者就業基金

基金用途明細表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
基金用途	131,635,000	115,620,185	-16,014,815	-12.17	
促進身心障礙者就業支出	131,635,000	115,620,185	-16,014,815	-12.17	
用人費用	8,765,000	8,154,139	-610,861	-6.97	
聘僱及兼職人員薪資	6,288,000	5,837,264	-450,736	-7.17	
加(夜)班費	50,000		-50,000	-100.00	
獎金	763,000	753,570	-9,430	-1.24	
退休及卹償金	391,000	359,815	-31,185	-7.98	
福利費	1,273,000	1,203,490	-69,510	-5.46	
服務費用	32,516,000	29,454,290	-3,061,710	-9.42	
水電費		19,258	19,258	--	
郵電費	2,000	2,392	392	19.60	
旅運費	63,000	44,097	-18,903	-30.00	
印刷裝訂與廣告費	127,000	65,085	-61,915	-48.75	
修理保養及保固費	1,000	7,036	6,036	603.60	
保險費	1,000	19,818	18,818	1,881.80	
一般服務費	2,000	7,670	5,670	283.50	
專業服務費	32,320,000	29,288,934	-3,031,066	-9.38	
材料及用品費	182,000	136,362	-45,638	-25.08	
使用材料費		4,427	4,427	--	
用品消耗	182,000	131,935	-50,065	-27.51	
租金、償債、利息及相關手續費	14,000	63,820	49,820	355.86	
地租及水租		21,040	21,040	--	
機器租金	14,000	13,380	-620	-4.43	
交通及運輸設備租金		29,400	29,400	--	
稅捐及規費(強制費)	219,000	218,971	-29	-0.01	
土地稅	12,000	12,117	117	0.98	
房屋稅	200,000	194,184	-5,816	-2.91	
消費與行為稅		7,120	7,120	--	
規費	7,000	5,550	-1,450	-20.71	
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	77,135,000	65,588,960	-11,546,040	-14.97	

高雄市身心障礙者就業基金

基金用途明細表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
捐助、補助與獎助	72,135,000	61,233,656	-10,901,344	-15.11	超預算部份詳說明五、(二)。
分擔		70,304	70,304	--	
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	5,000,000	4,285,000	-715,000	-14.30	
短絀、賠償給付與支應退場支出		1,231,270	1,231,270	--	
各項短絀		1,231,270	1,231,270	--	
其他	12,804,000	10,772,373	-2,031,627	-15.87	
其他支出	12,804,000	10,772,373	-2,031,627	-15.87	

註：促進身心障礙者就業支出：1.廣告費預算數3,000元，決算數525元。2.業務宣導費預算數10,000元，決算數0元。

礙者就業基金

明細表

114年度

單位：新臺幣元

本 年 度 減 少 金 額		本 年 度 終 了 貸 出 餘 額	備 註
預 算 數	決 算 數		
		307,644	
		234,990	
		72,654	
		307,644	
		307,644	

高雄市身心障礙者就業基金
資本資產明細表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度 累計折舊 (耗) / 長期 投資評價	本年度成本變動				本年度累計 折舊(耗) / 長期投資 評價變動數	期末帳面 金 額
			增加數		減少數			
			預算數	決算數	預算數	決算數		
資產	16,010,559	-6,450,911		309,893		316,008	-69,428	9,484,105
土地	3,565,450			151,889				3,717,339
房屋及建築	11,546,214	-5,590,466				158,004	-62,072	5,735,672
機械及設備	223,895	-197,145		113,400		113,400	-7,356	19,394
交通及運輸設備	670,000	-663,300						6,700
雜項設備				44,604		44,604		
電腦軟體	5,000							5,000

高雄市身心障礙者就業基金

資本資產明細表說明

中華民國114年度

- 1.土地：本年度成本增加數151,889元，係因土地公告現值增加。
- 2.房屋及建築：本年度成本減少數158,004元，係重分類至機械及設備113,400元及雜項設備44,604元。
- 3.機械及設備：本年度成本增加數113,400元，係房屋及建築重分類所致；本年度成本減少數113,400元，係安全活門因不堪使用報廢所致（累計折舊沖轉金額112,266元）。
- 4.雜項設備：本年度成本增加數44,604元，係房屋及建築重分類所致；本年度成本減少數44,604元，係展示牌因不堪使用報廢所致（累計折舊沖轉金額44,158元）。
- 5.本年度累計折舊增加29,430元，係房屋及建築重分類至機械及設備，因耐用年限不同所產生之差額。

礙者就業基金
彙計表

114年度

單位：新臺幣元

算						數
退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員 用人費用	總計
391,000		1,273,000		8,765,000		8,765,000
391,000		1,273,000		8,765,000		8,765,000
391,000		1,273,000		8,765,000		8,765,000

高雄市身心障
用人費用

中華民國

項 目	決				
	正式員額 薪 資	聘僱人員 薪 資	加(夜) 班 費	津 貼	獎 金
促進身心障礙者就業支出		5,837,264			753,570
聘僱人員		5,837,264			753,570
合 計		5,837,264			753,570

註：年終獎金依據軍公教人員年終工作獎金發給注意事項發放13人，預算數763,000元，決算數753,570元。

高雄市身心障礙者就業基金
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

車輛類型	預算數		決算數		比較增減				備註
	輛數	金額	輛數	金額	輛數	%	金額	%	
合 計									

註：1.管理用車輛：截至本年度終了，公務用小客車1輛。
 2.其他車輛：本年度無增購或汰舊換新。

高雄市身心障
主要業務計畫

中華民國

項 目	數量 單位	預 算 數		決 算 數	
		數 量	金 額	數 量	金 額
促進身心障礙者就業支出	案	1,302.00	131,635,000	1,261.00	115,620,185

礙者就業基金
執行績效摘要表

114年度

貨幣單位：新臺幣元

比 較		增 減		備 註
數 量	%	金 額	%	
-41.00	-3.15	-16,014,815	-12.17	

高雄市身心障礙者就業基金
各項費用彙計表
中華民國114年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減	
			金 額	%
用人費用	8,765,000	8,154,139	-610,861	-6.97
聘僱及兼職人員薪資	6,288,000	5,837,264	-450,736	-7.17
加(夜)班費	50,000		-50,000	-100.00
獎金	763,000	753,570	-9,430	-1.24
退休及卹償金	391,000	359,815	-31,185	-7.98
福利費	1,273,000	1,203,490	-69,510	-5.46
服務費用	32,516,000	29,454,290	-3,061,710	-9.42
水電費		19,258	19,258	--
郵電費	2,000	2,392	392	19.60
旅運費	63,000	44,097	-18,903	-30.00
印刷裝訂與廣告費	127,000	65,085	-61,915	-48.75
修理保養及保固費	1,000	7,036	6,036	603.60
保險費	1,000	19,818	18,818	1,881.80
一般服務費	2,000	7,670	5,670	283.50
專業服務費	32,320,000	29,288,934	-3,031,066	-9.38
材料及用品費	182,000	136,362	-45,638	-25.08
使用材料費		4,427	4,427	--
用品消耗	182,000	131,935	-50,065	-27.51
租金、償債、利息及相關手續費	14,000	63,820	49,820	355.86
地租及水租		21,040	21,040	--
機器租金	14,000	13,380	-620	-4.43
交通及運輸設備租金		29,400	29,400	--
稅捐及規費(強制費)	219,000	218,971	-29	-0.01
土地稅	12,000	12,117	117	0.98
房屋稅	200,000	194,184	-5,816	-2.91
消費與行為稅		7,120	7,120	--
規費	7,000	5,550	-1,450	-20.71
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	77,135,000	65,588,960	-11,546,040	-14.97
捐助、補助與獎助	72,135,000	61,233,656	-10,901,344	-15.11
分擔		70,304	70,304	--

高雄市身心障礙者就業基金
各項費用彙計表
 中華民國114年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減	
			金 額	%
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	5,000,000	4,285,000	-715,000	-14.30
短絀、賠償給付與支應退場支出		1,231,270	1,231,270	--
各項短絀		1,231,270	1,231,270	--
其他	12,804,000	10,772,373	-2,031,627	-15.87
其他支出	12,804,000	10,772,373	-2,031,627	-15.87
合 計	131,635,000	115,620,185	-16,014,815	-12.17

高雄市身心障礙者就業基金
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管制性項目					
廣告費	3,000	525	-2,475	-82.50	
業務宣導費	10,000		-10,000	-100.00	
統計所需項目					
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	718,000	762,500	44,500	6.20	
補(協)助政府機關(構)	24,731,000	23,146,793	-1,584,207	-6.41	
捐助國內團體	46,104,000	36,908,072	-9,195,928	-19.95	

丙、會計報表

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	543,625,558	100.00	545,544,185	100.00	-1,918,627	-0.35
流動資產	532,254,324	97.91	532,999,948	97.70	-745,624	-0.14
現金	527,097,290	96.96	527,427,252	96.68	-329,962	-0.06
銀行存款	527,097,290	96.96	527,427,252	96.68	-329,962	-0.06
應收款項	5,157,034	0.95	5,572,696	1.02	-415,662	-7.46
應收帳款	4,888,890	0.90	5,329,180	0.98	-440,290	-8.26
應收利息	268,144	0.05	243,516	0.04	24,628	10.11
長期貸墊款及準備金	307,644	0.06	307,644	0.06		
長期貸款	307,644	0.06	307,644	0.06		
長期貸款	307,644	0.06	307,644	0.06		
固定資產	9,479,105	1.74	9,554,648	1.75	-75,543	-0.79
土地	3,717,339	0.68	3,565,450	0.65	151,889	4.26
土地	3,717,339	0.68	3,565,450	0.65	151,889	4.26
房屋建築及設備	5,735,672	1.06	5,955,748	1.09	-220,076	-3.70
房屋建築及設備	11,388,210	2.09	11,546,214	2.12	-158,004	-1.37
累計折舊 - 房屋建築及設備	-5,652,538	-1.04	-5,590,466	-1.02	-62,072	1.11
機械及設備	19,394	-	26,750	-	-7,356	-27.50
機械及設備	223,895	0.04	223,895	0.04		
累計折舊 - 機械及設備	-204,501	-0.04	-197,145	-0.04	-7,356	3.73
交通及運輸設備	6,700	-	6,700	-		
交通及運輸設備	670,000	0.12	670,000	0.12		
累計折舊 - 交通及運輸設備	-663,300	-0.12	-663,300	-0.12		
無形資產	5,000	-	5,000	-		
無形資產	5,000	-	5,000	-		
電腦軟體	5,000	-	5,000	-		
其他資產	1,579,485	0.29	2,676,945	0.49	-1,097,460	-41.00
什項資產	1,579,485	0.29	2,676,945	0.49	-1,097,460	-41.00
催收款項	1,679,885	0.31	2,698,945	0.49	-1,019,060	-37.76
備抵呆帳 - 催收款項	-100,400	-0.02	-22,000	-	-78,400	356.36
合 計	543,625,558	100.00	545,544,185	100.00	-1,918,627	-0.35

註：本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

礙者就業基金

表

114年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負債			703,566	0.13	-703,566	-100.00
流動負債			293,116	0.05	-293,116	-100.00
應付款項			293,116	0.05	-293,116	-100.00
應付代收款			205,465	0.04	-205,465	-100.00
應付費用			87,651	0.02	-87,651	-100.00
其他負債			410,450	0.08	-410,450	-100.00
什項負債			410,450	0.08	-410,450	-100.00
存入保證金			410,450	0.08	-410,450	-100.00
淨資產	543,625,558	100.00	544,840,619	99.87	-1,215,061	-0.22
淨資產	543,625,558	100.00	544,840,619	99.87	-1,215,061	-0.22
淨資產	543,625,558	100.00	544,840,619	99.87	-1,215,061	-0.22
累積餘額	543,625,558	100.00	544,840,619	99.87	-1,215,061	-0.22
合 計	543,625,558	100.00	545,544,185	100.00	-1,918,627	-0.35

高雄市身心障礙者就業基金

收入支出表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
收入	114,480,667	100.00	130,153,040	100.00	-15,672,373	-12.04
徵收及依法分配收入	31,792,080	27.77	35,673,820	27.41	-3,881,740	-10.88
其他徵收收入	31,792,080	27.77	35,673,820	27.41	-3,881,740	-10.88
財產收益	8,154,569	7.12	8,173,315	6.28	-18,746	-0.23
財產孳息收入	8,154,569	7.12	8,173,315	6.28	-18,746	-0.23
政府撥入收入	74,288,812	64.89	86,214,516	66.24	-11,925,704	-13.83
政府其他撥入收入	74,288,812	64.89	86,214,516	66.24	-11,925,704	-13.83
其他收入	245,206	0.21	91,389	0.07	153,817	168.31
雜項收入	245,206	0.21	91,389	0.07	153,817	168.31
支出	115,847,617	101.19	129,096,865	99.19	-13,249,248	-10.26
人事支出	8,154,139	7.12	8,440,145	6.48	-286,006	-3.39
人事支出	8,154,139	7.12	8,440,145	6.48	-286,006	-3.39
業務支出	35,460,017	30.97	32,838,230	25.23	2,621,787	7.98
業務支出	35,460,017	30.97	32,838,230	25.23	2,621,787	7.98
獎補助支出	61,233,656	53.49	74,764,513	57.44	-13,530,857	-18.10
補（協）助政府機關（構）	23,146,793	20.22	37,387,004	28.73	-14,240,211	-38.09
捐助國內團體	36,908,072	32.24	36,567,139	28.10	340,933	0.93
其他獎補捐助	1,178,791	1.03	810,370	0.62	368,421	45.46
財產損失	1,580	-			1,580	--
財產交易損失	1,580	-			1,580	--
折舊、折耗及攤銷	225,852	0.20	195,608	0.15	30,244	15.46
固定資產折舊	225,852	0.20	195,608	0.15	30,244	15.46
其他支出	10,772,373	9.41	12,858,369	9.88	-2,085,996	-16.22
其他支出	10,772,373	9.41	12,858,369	9.88	-2,085,996	-16.22
本期賸餘（短絀）	-1,366,950	-1.19	1,056,175	0.81	-2,423,125	--
期初淨資產	544,840,619	475.92	543,706,045	417.74	1,134,574	0.21
解繳公庫						
淨資產調整數	151,889	0.13	78,399	0.06	73,490	93.74
期末淨資產	543,625,558	474.86	544,840,619	418.62	-1,215,061	-0.22

註：1.收入項下違規罰款收入上年度決算數35,673,820元，因其性質屬於未履行特定法定義務而課徵之特別公課，重分類至其他徵收收入科目。

2.本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

高雄市身心障礙者就業基金

現金流量表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 金 額
業務活動之現金流量	
本期賸餘（短絀）	-1,366,950
調整非現金項目	1,420,438
提存呆帳及評價損益	1,231,270
折舊、折耗及攤銷	225,852
處理資產損失（利益）	1,580
其他	-78,400
流動資產淨減（淨增）	333,252
流動負債淨增（淨減）	-293,116
業務活動之淨現金流入（流出）	53,488
投資活動之現金流量	
減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	27,000
減少其他資產	27,000
投資活動之淨現金流入（流出）	27,000
籌資活動之現金流量	
減少短期債務及其他負債	-410,450
減少其他負債	-410,450
籌資活動之淨現金流入（流出）	-410,450
現金及約當現金之淨增（淨減）	-329,962
期初現金及約當現金	527,427,252
期末現金及約當現金	527,097,290

註：1.不影響現金流量投資活動：土地公告現值增加151,889元、差額補助費滯納金帳列催收帳款及雜項收入78,400元、應收帳款轉列催收款項82,410元、註銷代償創業貸款1,152,870元、提存呆帳78,400元。

2.本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

丁、參考表

高雄市身心障礙者就業基金
決算與會計收支對照表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

預算項目	決算數 (1)	調整數 (2) - (1)	會計收支 (2)	會計科目
基金來源	114,480,667		114,480,667	收入
徵收及依法分配收入	31,792,080		31,792,080	徵收及依法分配收入
財產收入	8,154,569		8,154,569	財產收益
政府撥入收入	74,288,812		74,288,812	政府撥入收入
其他收入	245,206		245,206	其他收入
基金用途	115,620,185	227,432	115,847,617	支出
用人費用	8,154,139		8,154,139	人事支出
服務費用	29,454,290	6,005,727	35,460,017	業務支出
材料及用品費	136,362	-136,362		
租金、償債、利息及相關手續費	63,820	-63,820		
稅捐及規費（強制費）	218,971	-218,971		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	4,355,304	-4,355,304		
短絀、賠償給付與支應退場支出	1,231,270	-1,231,270		
捐助、補助與獎助	61,233,656		61,233,656	獎補助支出
資產短絀		1,580	1,580	財產損失
其他	10,772,373		10,772,373	其他支出
其他		225,852	225,852	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘（短絀）	-1,139,518	-227,432	-1,366,950	本期賸餘（短絀）
期初基金餘額	535,280,971	9,559,648	544,840,619	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
其他		151,889	151,889	淨資產調整數
期末基金餘額	534,141,453	9,484,105	543,625,558	期末淨資產

註：1. 「財產損失」之調整數1,580元=報廢機械及設備財產交易損失1,134元(原值113,400元，累計折舊112,266元)+報廢雜項設備財產交易損失446元(原值44,604元，累計折舊44,158元)。2. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數225,852元=固定資產折舊225,852元。3. 「淨資產調整數」151,889元=土地公告現值增加151,889元。

主辦會計人員：



基金主持人：

